



Caritas Danmark

CVR-nr. 29439915

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse	Side
Organisationsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6 - 11
Supplerende beretning	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 19
Resultatopgørelse for 2017	20
Balance pr. 31.12.2017	21
Pengestrømsopgørelse for 2017	22
Noter	23 - 33

Organisationsoplysninger

Caritas Danmark

CVR-nr.: 29439915
Hjemstedskommune København

Telefon 38180000
Internet www.caritas.dk
E-mail caritas@caritas.dk

Bestyrelse

Formand Christa Bonde
Næstformand Andreas Rude
Valgt af sognerepræsentanter Ann-Lise Aasesdatter Hansen
Udpeget af præsteråd Christian Noval
Valgt af medarbejderne Maj Forum Pedersen
Udpeget af bestyrelsen Sylvie Dauzat

Intern Revisor Jørgen Boesen

Revision Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse Nordea Danmark
Forsikring Tryg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar til 31. december 2017 for Caritas Danmark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen og den supplerende beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Godkendt på bestyrelsesmødet i Caritas Danmark, den 18. april 2018 i København.

Bestyrelse



Christa Bonde
formand



Andreas Rude
næstformand



Ann-Lise Aasesdatter Hansen



Maj Forum Pedersen



Christian Noval



Sylvie Dauzat

Generalsekretær



Jann Sjursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Caritas Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Caritas Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af organisationen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere organisationens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere organisationen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af organisationens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om organisationens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at organisationen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf i overensstemmelse med god regnskabspraksis, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen og den supplerende beretning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og den supplerende beretning.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og den supplerende beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og den supplerende beretning.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og den supplerende beretning og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og den supplerende beretning er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og den supplerende beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og den supplerende beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og den supplerende beretning.

København, den 18.04.2018

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lars Kronow
statsautoriseret revisor



Peter Zacho Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedtal	2017	2016
Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter	57.681.784	55.053.811
Resultat af indtægtskabende aktiviteter	55.887.676	53.342.196
Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger	3.425.158	3.314.416
Finansielle poster, netto	122.579	99.426
Resultat før formålsbestemte aktiviteter	52.580.551	50.104.128
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter	52.112.227	49.573.985
Årets Resultat	468.324	530.143
Anlægsaktiver	4.205.214	2.924.638
Omsætningsaktiver	13.412.151	15.780.855
Aktiver i alt	17.617.365	18.705.493
Reserveret egenkapital	4.853.635	4.428.331
Fri egenkapital	5.507.925	5.464.905
Egenkapital i alt	10.361.560	9.893.236
Hensættelser	6.356.379	7.770.896
Gældsforpligtelser	899.426	1.041.361
Passiver i alt	17.617.365	18.705.493
Gennemsnitlig antal ansatte	14,45	14,25
Nøgletal:		
Overskudsgrad	96,89%	96,89%
Administrationsprocent	5,94%	6,02%
Formålsprocent	90,34%	90,05%
Sikkerhedsmargin	18,07%	18,12%
Konsolideringsprocent	0,81%	0,96%
Soliditetsgrad	58,81%	52,89%
Andel af offentlig finansiering	90,05%	85,25%

Ledelsesberetning

Indledning

Indsamlingsorganisationernes brancheorganisation, ISOBRO, har fastlagt vejledende retningslinjer for medlemsorganisationernes regnskabsaflæggelse. Retningslinjerne har karakter af en anbefaling med det formål af øge transparens og legitimitet af årsregnskaber i branchen, og det er frivilligt for medlemsorganisationerne, om de vil følge de nye retningslinjer.

Caritas Danmark følger ISOBROs indsamlingsetiske retningslinjer og har nu også valgt fra 2017 at aflægge årsregnskabet efter retningslinjerne i ISOBROs nye Eksempelregnskab. Sammenligningstal for 2016 er reguleret i overensstemmelse med Eksempelregnskabet. Regnskabstal for tidligere år er ikke reguleret og vil dermed ikke være sammenlignelige, idet disse tal afspejler Caritas Danmarks tidligere regnskabspraksis. Af samme årsag indeholder årsrapporten ikke hoved- og nøgletal for år forud for 2016. Den nye regnskabspraksis er nærmere beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

En nævneværdig ændring er principperne for, om modtagne donationer indtægtsføres ved modtagelse eller i takt med forbruget, som omtalt i afsnittet Anvendt regnskabspraksis. Disse principper kan have stor betydning for resultatet for det enkelte år, alt afhængigt af, hvordan de indtægtsførte midler i året balancerer med forbruget af projektmidler.

I henhold til Caritas Danmarks nye regnskabspraksis jf. Eksempelregnskab, indtægtsføres dels ved modtagelse og dels efter forbrug. Det betyder, at indtægter, hvor der er pålagt et krav om tilbagebetaling af eventuelt uforbrugte midler, indtægtsføres i takt med, at der forbruges, og resterende midler hensættes som en gældspost i balancen.

Indtægter, hvor der ikke er pålagt et krav om tilbagebetaling, indtægtsføres ved modtagelse og indgår i reserverede midler i egenkapitalen, indtil de forbruges. Såfremt der i et givent år modtages/indsamles færre nye midler, end der forbruges/overføres til partner af de reserverede midler, vil dette således påvirke årets resultat negativt, og omvendt.

Hovedaktivitet

Caritas Danmark er Den katolske Kirkes humanitære hjælpeorganisation og en del af Caritas Internationalis, der arbejder i 200 lande. Caritas Danmark samarbejder med katolske sogne og skoler om projekter internationalt og nationalt, og vi modtager støtte fra såvel private bidragydere og fonde som fra institutionelle donorer som fx Udenrigsministeriet.

Internationalt arbejde

Caritas Danmarks internationale arbejde er fokuseret omkring fire hovedindsatser, der alle har til formål at bidrage til realiseringen af de globale verdensmål – Sustainable Development Goals (SDG):

- Akut indsats i humanitære katastrofer
- Langvarige humanitære kriser, primært inden for fødevarerikkerhed og forbedrede livsvilkår
- Indsatser der kobler langsigtet udviklingshjælp med humanitær respons
- Bæredygtig udvikling på landet med fokus på bondeorganisering og fortalerring

Nationalt arbejde

Caritas Danmarks nationale strategi lægger med sine tre delmål rammerne for vores arbejde i Danmark:

- At fremme katolikkers bevidsthed om og engagement i diakonalt arbejde
- At forbedre forholdene for au pair-personer og flygtninge
- At understøtte familier og fællesskaber

Ledelsesberetning - fortsat

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægtskabende aktiviteter

Resultatet af de indtægtskabende aktiviteter på 55.887.676 kan, når det sættes i forhold til de samlede indtægter fra indtægtskabende aktiviteter på 57.681.784, udtrykke den såkaldte Overskudsgrad.

Denne overskudsgrad viser, hvor stor en andel af de indtægtsførte midler, der er tilbage, efter at udgifterne til at tilvejebringe disse indtægter er trukket fra.

Overskudsgraden var både i 2016 og i 2017 på 97%, hvilket anses som særdeles tilfredsstillende.

Indsamlede private midler (note 1) udgjorde i alt kr. 5.740.057. Indtægterne fordelte sig på midler fra almindelige bidrag, betalingserviceaftaler og 10-års kontrakter på i alt kr. 1.775.397, landsdækkende indsamlinger på i alt kr. 1.420.165, indtægter fra fonde, gaver og arv på i alt kr. 775.000, punktindsamlinger og øremærkede bidrag på i alt kr. 452.302 samt midler fra Caritas' årlige indsamlinger på i alt kr. 1.311.792.

Offentlige midler (note 2) udgjorde i alt kr. 51.940.752 og bestod af midler fra humanitær partnerskabsaftale, rammeaftale og enkeltbevillinger fra Udenrigsministeriet samt andre offentlige donorer. Caritas Danmark modtog i 2017 tre enkeltbevillinger til henholdsvis Tchad, Jordan og Uganda, som udgjorde i alt kr. 10.974.661, mens det tilsvarende beløb for enkeltbevillinger i 2016 var kr. 5.899.519.

Omkostningerne i forbindelse med indtægtskabende aktiviteter (note 6) bestod i 2017 af udgifter til kommunikation, kampagner og personale på i alt kr. 1.794.108.

Gennemførte indsamlinger

I 2017 gennemførte Caritas Danmark generelle indsamlinger, som fremgår af note 1. Alle indsamlingerne er foretaget i overensstemmelse med lov nr. 511 af 26. maj 2014 og bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014. Der er ikke foretaget hus- eller gadeindsamlinger, hvorfor der ikke udarbejdes særskilte regnskaber for indsamlingerne.

På indsamlingsområdet er resultatet lidt mindre end 2016. Der er dog fortsat bred opbakning til Caritas Danmarks arbejde. I alt rundende bidrag fra enkeltpersoner, sogne, skoler, institutioner, virksomheder, fonde og arv godt kr. 4,3 mio., heraf en arv på kr. 100.000.

Opbakningen til de tilbagevendende indsamlinger ved faste, jul og Caritas Danmarks kollektdag i Den katolske Kirke er fortsat tilfredsstillende, og der ses en mindre stigning i betalingserviceaftaler.

I lighed med tidligere år har frivillige ildsjæle i de katolske sogne også taget initiativ til og gennemført forskellige aktiviteter til fordel for Caritas Danmarks indsatser, ligesom de katolske skoler deltager i en indsamling til skolemateriale i Myanmar. Skoleindsamlingen strækker sig over årene 2016-2018.

Bidragene fra privatpersoner er afgørende for Caritas Danmark som organisation. Det er forudsætningen for, at andre midler kan søges, og medvirkende til at fremme de indsatser, der gennemføres med støtte fra især Udenrigsministeriet. Driften og de projekter, Caritas Danmark selv ønsker at sætte i søen gennem øremærkede indsamlinger, skal der skaffes egne midler til. Derfor er der løbende fokus på at styrke egen indsamlingskapacitet, både i forhold til private bidragsydere og i forhold til institutionelle donorer.

I 2017 blev der modtaget vigtige bidrag fra Sankt Benedikts Stiftelse, Stiftelsen Hoffmanns Minde samt Asta og Jul. P. Justesens Fond på i alt kr. 675.000. Det særlige samarbejde med Sankt Benedikts Stiftelse/Vor Frue Kloster (Aasebakken) blev videreført i 2017.

Ledelsesberetning - fortsat

Formålsbestemte aktiviteter (note 9-10)

Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter udgør i 2017 i alt kr. 52.112.227 mod kr. 49.540.569 i 2016, svarende til en stigning på kr. 2.571.658.

Stigningen kan primært tilskrives forbruget på enkeltbevillinger til Tchad, Uganda og Jordan (note 3.c).

Sættes de samlede omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter på kr. 52.112.227 i forhold til de samlede indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter på kr. 57.681.784, fås den såkaldte formålsprocent, der udtrykker den del af indtægterne, der er gået til de formålsbestemte aktiviteter.

Formålsprocenten udgør 90% i både 2016 og 2017, hvilket anses for særdeles tilfredsstillende.

Resultatdisponering (note 17)

Årets resultat 2017 udviser et overskud på kr. 468.324, der sammenlagt med reserverede midler fra tidligere år på kr. 4.428.331 udgør et samlet disponibelt beløb på kr. 4.896.655, som disponeres således:

- Der reserveres kr. 4.203.635 til aktiviteter. Heraf udgør reserverede projektmidler kr. 3.503.635 (note 5), mens hensættelse til særlige projekter udgør kr. 700.000.

- Af det resterende disponible beløb på kr. 693.020 hensættes yderligere kr. 650.000 til særlige projekter, så disse i alt udgør 1.350.000 kr., mens der overføres kr. 43.020 til den frie egenkapital.

Økonomiske forhold i øvrigt

Katastrofearbejde (note 5.d)

Bestyrelsen besluttede i 2008 at oprette en pulje til katastrofearbejde, som giver mulighed for at give et hurtigt og substantielt første bidrag i katastrofesituationer, hvor indsatsen efterfølgende eventuelt kan forstærkes med midler fra Udenrigsministeriet.

Alle bidragene fra katastrofemidlerne er dog ikke nødvendigvis store: Nogle gange er det først og fremmest solidaritetsbidrag til Caritas-organisationer, der står over for særlige udfordringer, som Caritas Danmark ikke selv kan prioritere.

I 2017 er der fra katastrofemidlerne ydet bidrag på kr. 30.673 til ofre for jordskælv i Peru, kr. 69.950 til ofre for en cyklon i det sydlige Zimbabwe og kr. 62.871 i forbindelse med et mudderskred i Uganda.

Desuden er der ydet bidrag på kr. 58.905 til flygtninge i Syrien og kr. 149.142 som støtte til et kvindeherberg i Cypern.

Således har katastrofemidlerne i 2017 bidraget med i alt 371.542 kr. til internationale krisesituationer.

I årets løb blev der tilført kr. 240.738 fra indsamlede midler, hvorved katastrofemidlerne pr. 31.12.2017 udgjorde kr. 587.135.

Andel af administrationsomkostninger (note 7)

Administrationsprocenten udregnes som summen af administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger set i forhold til indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter.

Som administrationsomkostninger er medtaget alle omkostninger til lokaler, organisation, kontingenter, revision m.v. samt personalerelaterede omkostninger, der vedrører administrative funktioner. De eneste fælles omkostninger, der er fordelt på aktiviteter, er personalerelaterede omkostninger, der relaterer sig direkte til indtægtsskabende eller formålsbestemte aktiviteter, jf. note 11.

Personaleomkostninger og fælles personaleomkostninger er fordelt på arbejdsområder i forhold til de ansattes funktioner.

Ledelsesberetning - fortsat

Andel af administrationsomkostninger (note 7) - fortsat

Caritas Danmark har i regnskabsåret 2017 anvendt lige under 6% af indtægterne på administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger mod lige over 6% i 2016.

Det er vores målsætning at have en administrationsprocent, der ikke overstiger 7%, hvorfor en administrationsprocent på ca. 6% anses som yderst tilfredsstillende.

Egenkapitalens størrelse i forhold til planlagte aktiviteter (note 17)

Der er i 2017 i samarbejde med Caritas Danmarks interne revisor foretaget en risikoanalyse, som identificerer de væsentligste risici for organisationen inden for en række områder.

Risikoanalysen tager afsæt i den nuværende organisation og i den finansiering, der ligger i den nye strategiske partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet, som omfatter perioden 2018-2021.

I forbindelse med risikoanalysen er der ligeledes foretaget en vurdering af egenkapitalens størrelse i forhold til Caritas Danmarks aktiviteter og forpligtelser.

Caritas Danmark har forpligtelser i forhold til personale, lejemål m.v., der strækker sig ca. 6 måneder frem, og det vurderes, at udgifter til driftsmæssig afvikling i en 6-måneders periode udgør under 5 mio. kr.

Størrelsen af den frie egenkapital ultimo 2017 på 5,5 mio. kr. vurderes dermed som tilstrækkelig til at imødegå Caritas Danmarks forpligtelser i forbindelse med planlagte aktiviteter, samtidig med at den frie egenkapital i tråd med bestyrelsens ønske ikke overstiger 10% af den samlede omsætning.

Samtidig viser nøgletalsberegningen af Caritas Danmarks sikkerhedsmargin, at den samlede egenkapital på godt 10,3 mio. kr., inkl. reserverede midler og hensættelser til særlige projekter, vil kunne dække ca. 18% af årets samlede omkostninger.

Organisatoriske forhold

Risikostyring

De midler, som Caritas Danmark modtager fra private bidragsydere, fonde og institutionelle og andre donorer, forvaltes i overensstemmelse med de forvaltningsmæssige forpligtelser, som organisationen er underlagt. Dette gælder såvel lovgivningsmæssige forpligtelser som de nationale og internationale økonomiske og administrative standarder, som Caritas Danmark er underlagt som medlemsorganisation af såvel ISOBRO som Caritas Internationalis. Sidst, men ikke mindst, gælder det de forpligtelser, der følger af den tillid, som vores private bidragsydere viser Caritas Danmark.

I samarbejde med Caritas Danmarks interne revisor udarbejdes hvert fjerde år en gennemgribende risikoanalyse, der belyser de risici, der er forbundet med organisationens arbejdsområder både nationalt og internationalt, og hvordan disse risici håndteres. Risikoanalysen revurderes hvert andet år eller efter behov ved fx større organisatoriske ændringer.

Caritas Danmark arbejder endvidere ud fra en række interne kontroller og administrative procedurer i Danmark og gennem faste monitoreringsprocedurer i forhold til vores samarbejdspartnere i programlandene. Disse kontroller og procedurer skal medvirke til at sikre, at Caritas Danmark på forsvarlig vis er i stand til at indsamle og håndtere betroede midler, samt sikre, at midlerne anvendes effektivt og på de tiltænkte formål, både nationalt og internationalt.

Medarbejdere

Der har i 2017 været en ansættelsesnorm på 14,45 årsværk, fordelt på ca. 20 medarbejdere på sekretariatet i København. Caritas Danmark er ikke selv implementerende internationalt og har derfor ikke kontorer i udlandet.

Arbejdet sker ud fra lokaliseringsprincippet, som betyder samarbejde med Caritas-organisationer eller andre lokalt funderede organisationer, hvor det vurderes, hvem der har de bedste forudsætninger for implementering af de respektive projekter.

Ledelsesberetning - fortsat

Forventninger til det kommende regnskabsår

Ansøgningsprocessen om at blive strategisk partner med Udenrigsministeriet i perioden 2018-2021 har fyldt meget i 2017. Caritas Danmark blev som de andre ansøgere målt på 16 områder, og det lykkedes at komme i mål med en strategisk partnerskabsaftale, der over de næste fire år sikrer os et lidt højere bevillingsniveau end i 2017, nemlig kr. 40 mio. om året, fordelt med kr. 22 mio. til det humanitære område og kr. 18 mio. til udvikling. Altså mere til nødhjælp og mindre til udvikling de kommende år i forhold til 2017.

For så vidt angår udviklingssiden ses det lidt skuffende, ikke mindst set i lyset af, at Caritas Danmark i 2016 i lighed med alle andre udviklingsorganisationer med rammeaftaler blev ramt af besparelser på Finansloven. I det lys er Caritas Danmark på udviklingssiden på bare to år gået fra kr. 29,4 mio. til kr. 18 mio. En nedgang på næsten 40%! På nødhjælpssiden er stigningen til gengæld mere end 20% på de samme to år, og på dette område er der endvidere mulighed for at søge om ekstraordinær støtte til prioriterede kriser.

Partnerskabsaftalen er en fantastisk mulighed for Caritas Danmark - både i forhold til et mere direkte og strategisk samarbejde med udenrigsministeriet, som navnet antyder, og i forhold til de opgaver, der løses gennem netværket både på europæisk og internationalt niveau. Sidst men ikke mindst er aftalen væsentlig i forhold til partnerne internationalt. Den er forudsætningen for, at Caritas Danmark når ud og skaber udvikling og håb for fattige og kriseramte.

Caritas Danmark arbejder herudover kontinuerligt på at øge indtægterne fra private bidragsydere, fonde og samarbejdspartnere med henblik på i stadig større grad at kunne støtte de humanitære og udviklingsmæssige indsatser.

Caritas Danmark tilstræber dog ikke at skabe overskud. Derfor forventes et nul resultat for 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Supplerende beretning

I 2017 var det 70 år siden, at Caritas Danmark blev stiftet af Pastor Ballin, og Caritas Danmark var blandt de ni stiftende organisationer bag Caritas Internationalis, der blev stiftet i 1951.

Caritas Danmarks arbejde gjaldt dengang først og fremmest tyske flygtninge i efterkrigstidens Danmark. Det er et spændende perspektiv, både når man tænker på den aktuelle udlændingedebat, og set i lyset af, at Caritas Internationalis i 2017 skød en global kampagne om modtagelsen af flygtninge og migranter i gang under temaet "Share the Journey" (Del rejsen).

Som en del af det internationale netværk har Caritas Danmark et stort fokus på at "dele rejsen", både for dem, der må flygte fra krisesituationer, og for dem, der har mulighed for at blive og kæmpe for menneskerettigheder og ligeværd. Derfor arbejder vi både med hjælp i forbindelse med akutte og langvarige humanitære kriser og med udviklingsstøtte og opbygning af lokalsamfund.

For at øge kvaliteten og effekten af Caritas Danmarks indsats, har der i mange år været et strategisk fokus på at koncentrere indsatsen om få lande. På udviklingssiden har det de seneste år ført til en "slankning", der dog har været større end ønsket som følge af de nævnte besparelser på Finansloven for 2016. Caritas Danmark har i tidligere år udfaset programmerne i Bolivia og Niger. Med udgangen af 2017 blev arbejdet i Zimbabwe afsluttet, og i 2018 udfases projektet i Nordøstindien. Herefter er der kun Uganda, Myanmar og Tchad tilbage som programlande på udviklingssiden.

Tchad er til gengæld et nyt programland på udviklingssiden og et godt eksempel på en anden strategisk prioritet, nemlig at skabe sammenhæng mellem nødhjælp og udvikling. Det er også grunden til, at Caritas Danmark er begyndt at arbejde med nødhjælp i Uganda, hvor en ekstraordinær bevilling fra Udenrigsministeriet har givet mulighed for at arbejde i Bidi Bidi lejren. Det er verdens største flygtningelejr med over 300.000 flygtninge fra Sydsudan.

Således hjælper Caritas Danmark i dag hovedsageligt flygtninge i Uganda, Tchad, Niger og Jordan.

Caritas Danmark har for sit humanitære arbejde tilsluttet sig Charter for Change (www.charter4change.org), hvor vi blandt andet forpligtiger os til at overføre minimum 20% af de humanitære midler til vores partnere i det globale Syd. I 2017 overførte vi 88% af de humanitære midler til nationale NGO'ere i Syd.

Den 8. september 2017 åbnede Caritas Center Stenosgade i København med messe og reception i Jesu Hjerter Kirke på Vesterbro. Biskop Czeslaw var i front, og mange deltog ved denne festlige markering. Caritas Center Stenosgade rummer foreløbig tilbud om åben rådgivning til familier, et tilbud om stilhed og bøn samt cafe-lignende aktiviteter. Der har endvidere været afholdt informationsmøde for au pairs i regi af Au Pair Network, og der er så småt begyndt at være tilbud om foredrag, ligesom lokalerne også vil blive anvendt til afvikling af PREP-kurser.

Det er ønsket, at Centeret skal være forankret på tværs af sognene i Storkøbenhavn og komplementere den indsats, de enkelte sogne gør, og forhåbentlig derved også tiltrække nye kræfter og aktiviteter.

På det nationale plan fortsatte tillige samarbejdet med Kirkens Integrationstjeneste og FOA om indsatsen i Au Pair Network i 2017 på grundlag af fornyede, om end færre, satspuljemidler.

Ligeledes var Caritas Danmark igen i 2017 talstærkt repræsenteret i forbindelse med Verdens Bedste Nyheder, hvor over 200 frivillige deltog og havde ansvar for 11 uddelingssteder rundt om i landet. Det sendte alt andet lige Caritas Danmark til tops på engagement denne dag, hvor i alt 1.500 frivillige deltog på landsplan.

Når Caritas Danmark deltager i Verdens Bedste Nyheder, er det naturligvis for at sætte fokus på, at FN's verdensmål også er organisationens mål: Caritas Danmark ønsker at bekæmpe fattigdom - og at fastholde bevidstheden om målsætningen og de 17 delmål hos medborgere og politikere.

Supplerende beretning - fortsat

I ønsket om at fastholde bevidstheden om og yderligere udbrede kendskabet til Caritas Danmarks arbejde, visioner og målsætninger får egne kommunikationsmidler og metoder stadig større betydning. Derfor var det også en glæde i 2017 at kunne lancere en ny og tidssvarende hjemmeside, der er tilpasset til visning på smartphones og tablets, og som er integreret med både betalingsmodul og kommunikation via Facebook og andre medier.

Et andet område, der får stadig større betydning for Caritas Danmarks arbejde, er de stadig stigende krav og forventninger til overholdelse af internationale standarder og afrapportering af resultater. Således er barren i 2017 og fremefter hævet for, hvad Caritas Danmark som medlemsorganisation af Caritas Internationalis og som strategisk partner med Udenrigsministeriet skal levere. Dette gælder både rent strategisk og med hensyn til dokumentation af resultater.

Caritas Danmark forventes at leve op til de administrative, økonomiske, ledelsesmæssige og organisatoriske standarder, der gælder inden for Caritas Internationalis - de såkaldte "CI Management Standards" (CIMS), som Caritas Danmark var den første medlemsorganisation, der blev certificeret i. De internationale standarder, der gælder generelt for humanitære organisationer - de såkaldte "Core Humanitarian Standards" (CHS), er Caritas Danmark ved at implementere med henblik på certificering i 2018.

Sidst men ikke mindst er Caritas Danmark den første og eneste danske NGO, der har offentliggjort tal og resultater for alle sine projekter og partnere i 2017 på den internationale platform IATI (International Aid Transparency Initiative). Dette som led i at sikre gennemsigtighed i forvaltningen af vores indsamlede midler.

Vigtigheden af at implementere disse og lignende internationale standarder og afrapporteringer forventes i de kommende år at blive øget i takt med, at omgivelserne stiller stadig højere krav til ansvarlighed og gennemsigtighed i udviklings- og nødhjælpsarbejdet.

Slutteligt skal nævnes, at 2017 blev året, hvor Caritas Danmark tog afsked med en mangeårig samarbejdspartner, BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, for i stedet at indlede et nyt bekendtskab og samarbejde med Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, som er ansvarlig for revision af nærværende årsregnskab og det tilgrundliggende bilagsmateriale. Valget af Deloitte som nyt revisionselskab er sket på baggrund af en udbudsrunde.

Caritas Danmark anser det som en ekstra bonus, at det netop er Deloitte, der i samarbejde med ISOBRO har udviklet de vejledende retningslinjer for medlemsorganisationernes regnskabsaflæggelse, det såkaldte Eksempelregnskab, efter hvilke principper Caritas Danmarks årsrapport 2017 er udformet. Samarbejdet med Deloitte lover godt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

ÆNDRING I ANVENDT PRAKSIS

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, da Caritas Danmark har valgt at følge ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse. Praksis er ændret på følgende områder:

- Indsamlede frie midler indtægtsføres i det år, de er indsamlet i.
- Personaleomkostninger og fælles personaleomkostninger fordeles på arbejdsområder i forhold til de ansattes funktioner.
- Administrationsomkostninger dækker over de omkostninger, der ikke direkte kan henføres til specifikke arbejdsområder (lokaleomkostninger, kontorhold, arrangementer, bestyrelse m.fl.).
- Indtægtsførte midler, som er indsamlet eller modtaget med et specifikt formål, reserveres under resultatdisponering i resultatopgørelsen og som reserverede midler i egenkapitalen.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Overgangen til ISOBROs regnskabsprincipper (også kaldet Eksempelregnskab) betyder, at indtægter med krav om tilbagebetaling af eventuelt uforbrugte midler først bliver indtægtsført ved forbrug og indtil da hensættes som en gæld i balancen, hvorved de ikke har påvirket årets resultat. Andre øremærkede midler samt frie midler, der er uden krav om tilbagebetaling af helt eller delvist uforbrugte midler, bliver indtægtsført i året og påvirker årets resultat.

Ændring af regnskabspraksis vedrørende indtægtsføring har medført, at sammenligningstal for 2016 også er opgjort efter ny praksis, hvormed årets resultat for 2016 er nedjusteret til kr. 530.143. Dette i stedet for resultatet på kr. 710.976 efter den gamle regnskabspraksis, som fremgår af Årsrapport 2016.

En tilsvarende sammenligning af ny og gammel regnskabspraksis for 2017 viser, at årets resultat i henhold til gammel regnskabspraksis ville have været kr. 782.915. Dette i stedet for resultatet på kr. 468.324, der fremgår af Årsrapport 2017 som følge af den nye regnskabspraksis.

Overgangen til ISOBROs regnskabsprincipper medfører endvidere, at egenkapitalen øges, idet der nu sker en indregning af modtagne øremærkede midler og frie midler, som ved udgangen af regnskabsåret endnu ikke er anvendt. Dette gælder alle modtagne midler, hvor der ikke er pålagt et krav om tilbagebetaling af eventuelt uforbrugte midler. Disse blev i 2016 og tidligere år overført til senere anvendelse under regnskabsposten "hensættelser".

Hensættelserne er i sammenligningstallene for 2016 (ny regnskabspraksis) således overført til to særskilte reserver under egenkapitalen, benævnt "reserverede midler" samt "hensættelser særlige projekter". Til sammenligning medfører ændringen, at egenkapitalen øges pr. 1. januar 2016 fra kr. 5.375.008 (gammel praksis) til kr. 9.893.236 (ny praksis). I 2017 ville egenkapitalen efter gammel regnskabspraksis have været kr. 5.457.919, hvor den efter ny regnskabspraksis opgøres til kr. 10.361.560.

Stigningen i egenkapitalen er således af rent regnskabsteknisk karakter og ikke et udtryk for, at Caritas Danmark lægger flere penge til side. Egenkapitalens frie midler ultimo på kr. 5.507.925 fastholdes således efter bestyrelsens ønske på et beløb, der ikke overstiger 10% af den samlede omsætning.

Den samlede balancesum påvirkes ikke af ændret regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Generelt om indregning og måling

Aktiver og forpligtelser

Aktiver er værdier ejet af organisationen eller skyldige beløb til organisationen. Det kan være kontanter og bankindeståender, kort- og langfristede værdipapirer, inventar og kontorudstyr. Skyldige beløb til organisationen er typisk andre tilgodehavender, hvor betaling først modtages efter balancedagen. Skyldige beløb til organisationen er også betalte omkostninger inden balancedagen, som vedrører perioden efter balancedagen. Det kan for eksempel være forsikringspræmier, abonnementer og lignende.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå organisationen, og det enkelte aktivs værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser er beløb, som organisationen skylder til andre. For eksempel skyldige beløb for varer eller tjenesteydelser leveret før balancedagen, men som først betales efter balancedagen.

Forpligtelser indregnes i balancen, når organisationen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå organisationen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der måtte fremkomme inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter og omkostninger

Indtægter er beløb, som har forøget organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder og lignende, der har forøget organisationens nettoaktiver. Eksempler på indtægter er tilskud fra offentlige myndigheder, private organisationer, donationer i form af arv, private donorer, værdistigninger på værdipapirer og lignende.

Omkostninger er beløb, som er forbrugt af organisationen og dermed har formindsket organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder og lignende, der har formindsket organisationens nettoaktiver. Eksempler på omkostninger er løn og gager til organisationens medarbejdere, husleje og kontorholdsomkostninger og lignende. I omkostninger indgår også årlige afskrivninger på organisationens aktiver som inventar og kontorudstyr, der undergår værdiforringelse over tid ved forbrug eller lignende.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter

Organisationens indtægter indeholder primært offentlige og private midler.

Indtægter indregnes generelt, når de indtægtsskabende ydelser er udført, og indtægten kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at betaling for ydelsen vil finde sted, og omkostningerne forbundet med levering af ydelsen kan måles pålideligt, og der foreligger dokumentation for indtægten. Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at anvendelsen af donationen skal opfylde nogle nærmere fastsatte mål e.l., indregnes i resultatopgørelsen, når de givne betingelser er opfyldt. Beløb, der er modtaget, før betingelserne er opfyldt, indregnes som en hensættelse i balancen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter - fortsat

Indtægter, der er ydet til et specifikt formål (øremærket), uden at der i øvrigt er knyttet betingelser, indtægtsføres på modtagelsestidspunktet. Eventuelle ikke anvendte indtægter overføres til en særskilt reserve under egenkapitalen. Reserven nedbringes i takt med, at der afholdes omkostninger til det pågældende formål.

Indtægter, der ikke er ydet til et specifikt formål, indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra giver, hvilket typisk er på tidspunktet for modtagelsen af beløbet.

Indtægter fra indsamlinger og lotterier indregnes i resultatopgørelsen, når indsamlingens eller lotteriets resultat foreligger opgjort.

Indsamlede private midler

Indeholder indsamlede private midler samt gave- og arvebeløb, herunder Danmarks Indsamlingen.

Indsamlede offentlige midler

Indeholder midler fra institutionelle donorer (Udenrigsministeriet) til projekter.

Indtægter ved egen virksomhed

Indeholder indtægter fra salg af merchandise. Indtægter herfra indregnes, når levering til køber har fundet sted.

Omkostninger anvendt til indtægtskabende aktiviteter

Omkostninger vedrørende indtægtskabende aktiviteter omfatter omkostninger, der direkte er afholdt til opnåelse af de tilknyttede indtægter, og som ellers ikke ville have været afholdt, hvis ikke de indtægtskabende aktiviteter var gennemført. Omkostningerne indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for afholdelse, medmindre omkostningerne berettiger til indregning i balancen som en periodeafgrænsningspost.

Omkostningerne indeholder en andel af personaleomkostninger, herunder af løn og gager, baseret på funktionen i organisationen.

Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger

Administrationsomkostninger er omkostninger, der direkte kan henføres til organisationens administrative funktioner. Heri indgår for eksempel omkostninger til organisationens overordnede ledelse, herunder aflønning af organisationens generalsekretær, økonomiteam, kontorholdsomkostninger, lokaleomkostninger, organisatoriske omkostninger samt samarbejdsomkostninger forbundet med Caritas Danmarks netværk.

Ikke fordelte fællesomkostninger er omkostninger, der ikke kan henføres direkte til enten indtægtskabende aktiviteter, formålsbestemte aktiviteter eller administrative funktioner. Der er således tale om omkostninger, der kun indirekte kan henføres til pågældende aktiviteter, såsom husleje.

Omkostningerne indeholder en andel af personaleomkostninger, herunder løn og gager, baseret på funktionen i organisationen.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger omfatter realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter

Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter omfatter direkte henførbare afholdte omkostninger til gennemførelse af regnskabsårets formålsbestemte aktiviteter, herunder overførsler til partnere med videre. Omkostninger relateret til disse aktiviteter indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Omkostningerne indeholder en andel af personaleomkostninger, herunder løn og gager, baseret på funktionen i organisationen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilskud og lignende, modtaget til opførelse eller anskaffelse af materielle anlægsaktiver, modregnes ikke aktivets kostpris, men indregnes som en særskilt post under forpligtelser i balancen, der indtægtsføres over aktivets brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, afskrives med en brugstid på 3 år og 0 % i restværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt post.

Indkøbte driftsmidler, der er omfattet af projektbudgetter, udgiftsføres direkte under det enkelte projekt.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer i form af børsnoterede værdipapirer, der optages i balancen til kursværdien på statusdagen

Deposita, som vedrører husleje, optages til det til enhver tid regulerede og indbetalte beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kontanter og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Egenkapital

Egenkapital består af reserverede midler, hensættelse til særlige projekter samt fri kapital.

I reserverede midler indgår midler, der er disponeret til gennemførelse af særlige formålsbestemte aktiviteter i efterfølgende regnskabsår, eller som vedrører indtægtsførte øremærkede donationer og lignende, der endnu ikke er anvendt.

I hensættelse til særlige projekter indgår midler, der forventes disponeret til ekstraordinære formål i efterfølgende regnskabsår.

I fri egenkapital indgår midler, som består af overførte regnskabsmæssige resultater fra tidligere år.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gennemsnitligt antal ansatte

Det skal bemærkes, at det gennemsnitlige antal ansatte er fordelt på 20 medarbejdere. Heri indgår ikke frivillige.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udvalgte nøgletal

Overskudsgrad ved indsamlinger mv.

Andel af de indtægtsførte midler, som er tilbage, efter at omkostninger til frembringelse af indtægterne er fratrukket

Formel:

$$\frac{\text{Resultat af indtægtskabende aktivitet} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$$

Administrationsprocent

Andelen af indtægter, som er gået til administration og ikke fordelte fællesomkostninger

Formel:

$$\frac{\text{Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$$

Formålsprocent

Andelen af indtægter, som er gået til formålsbestemte aktiviteter

Formel:

$$\frac{\text{Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$$

Sikkerhedsmargin

Udtrykker, i hvor høj grad egenkapitalen ultimo regnskabsåret kan dække omkostningerne

Formel:

$$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Samlede omkostninger til indtægtskabende, formålsbestemte og generelle aktiviteter}}$$

Konsolideringsprocent

Udtrykker den del af de samlede indtægter, der er medgået til konsolidering af den samlede formue

Formel:

$$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$$

Soliditetsgrad

Udtrykker den finansielle styrke

Formel:

$$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balance i alt}}$$

Andel af offentlig finansiering

Udtrykker, hvor stor en del den offentlige finansiering udgør af den samlede indtægt

Formel:

$$\frac{\text{Indsamlede offentlige midler} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$$

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017	2016
Indsamlede private midler	1	5.740.057	8.061.443
Indsamlede offentlige midler	2	51.940.752	46.936.029
Indtægter ved egen virksomhed		975	56.339
Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter		57.681.784	55.053.811
Omkostninger ved indtægtskabende aktiviteter	6	-1.794.108	-1.711.614
Omkostninger ved egen virksomhed		0	0
Resultat af indtægtskabende aktiviteter		55.887.676	53.342.196
Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger	7	-3.425.158	-3.314.416
Resultat før finansielle poster		52.462.518	50.027.780
Finansielle indtægter	8	122.579	99.426
Finansielle omkostninger	8	-4.546	-23.078
Resultat før formålsbestemte aktiviteter		52.580.551	50.104.128
Internationalt arbejde	9	-50.900.866	-48.126.232
Nationalt arbejde	10	-1.211.361	-1.447.753
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter		-52.112.227	-49.573.985
Årets resultat		468.324	530.143
Opgørelse af fordelingsomkostninger	11		
Forslag til resultatdisponering			
Projektreserveringer tidligere år		3.728.331	3.999.060
Hensættelse til særlige projekter tidligere år		700.000	0
Til disposition		4.896.655	4.529.203
Der anvendes således			
Projektreserveringer	5	3.503.635	3.728.331
Hensættelse til særlige projekter		1.350.000	700.000
Overføres til fri egenkapital		43.020	100.872
I alt		4.896.655	4.529.203

Balance pr. 31.12.2017

	Note	Pr. 31/12-17	Pr. 31/12-16
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	41.082	6.263
Materielle Anlægsaktiver i alt		41.082	6.263
Værdipapirer	13	4.088.802	2.845.239
Deposita	14	75.330	73.136
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.164.132	2.918.375
Anlægsaktiver i alt		4.205.214	2.924.638
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	15	84.249	84.986
Likvide beholdninger	16	13.327.902	15.695.869
Omsætningsaktiver i alt		13.412.151	15.780.855
Aktiver i alt		17.617.365	18.705.493
Passiver			
Egenkapital			
Frie midler primo	17	5.464.905	5.364.034
Overført årets resultat	17	43.020	100.871
Frie midler ultimo		5.507.925	5.464.905
Projektereserveringer	1-5,17	3.503.635	3.728.331
Hensættelse til særlige projekter	17	1.350.000	700.000
Egenkapital ultimo	17	10.361.560	9.893.236
Gæld			
Anden gæld	18	899.426	1.041.361
Gæld i alt		899.426	1.041.361
Hensættelser			
Hensættelser til projekter mv.	1-5	6.356.379	7.770.896
Hensættelser i alt		6.356.379	7.770.896
Passiver i alt		17.617.365	18.705.493
Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser	19		

Pengestrømsopgørelse for 2017

	Note	2017	2016
Resultat før finansielle poster		52.462.518	50.027.780
Internationalt arbejde		-50.564.623	-48.049.179
Nationalt arbejde		-1.211.361	-1.447.753
Af- og nedskrivninger		11.035	12.540
Andre hensatte forpligtelser		-2.194	-11.886
Ændring i driftskapital		695.375	531.502
Udvikling i Gældsposter og tilgodehavender	20	-1.892.685	613.848
Modtagne finansielle indtægter	21	71.032	99.426
Betalte finansielle omkostninger	22	0	-1.103
Pengestrømme vedrørende drift		71.032	98.324
Køb m.v. af anlægsaktiver		-45.854	0
Køb af finansielle anlægsaktiver		-1.191.288	-2.791.196
Pengestrømme vedrørende investeringer		-1.237.142	-2.791.196
Ændring i likvider		-2.363.421	-1.547.522
Likvider primo		15.695.869	17.249.971
Valutakursregulering likvider		-4.546	-6.580
Ændring i likvider		-2.363.421	-1.547.522
Likvider ultimo	16	13.327.902	15.695.869

Note 1 - Indtægter fra Private

Private midler (der indtægtsføres ved modtagelse)

	2016 til sammenligning	2017 indsamlet	Kampagne- udgifter	Caritas arbejde	Overført til note 5
Bidrag:					
Almindelige bidrag	362.175	583.335		583.335	0
PBS	1.063.481	1.078.947		1.078.947	0
10-års kontrakter	136.162	113.116		113.116	0
Mellem total	1.561.818	1.775.397	0	1.775.397	0

Indsamlinger:					
Faste indsamling 2017	817.864		179.445	159.605	478.814
Faste indsamling 2018	7.770		4.500	818	2.453
Caritas Kollekt	132.921			33.230	99.691
Juleindsamling 2016	39.193			9.798	29.394
Adventsindsamling 2017	314.045		42.754	67.823	203.468
Mellem total	1.378.713	1.311.792	226.699	271.273	813.820

Punktindsamlinger:					
Syriske Flygtninge	73.228			5.126	68.102
Sult i Afrika	57.075			3.995	53.080
Mellem total	352.140	130.303	0	9.121	121.182

Øremærkede bidrag:					
Skole16-18		263.784	5.873	18.054	239.858
Peru		30.673			30.673
Katastrofe		8.300		581	7.719
Modeshow		12.477	277		12.200
Sydsudan		2.000		140	1.860
Børn i Afrika		2.000		140	1.860
Sogneprojekt i Afrika		2.765		1.833	932
Mellem total	417.394	321.999	6.150	20.748	295.102

Fonde og gaver:					
Stiftelsen Hoffmanns Minde		225.000		15.750	209.250
Justesens Fond		150.000		150.000	0
Sankt Benedikts Stiftelse/Vor Frue Kloster (Aasebakken)		300.000		11.298	288.702
Mellem total	1.044.163	675.000	0	177.048	497.952

Arv					
Arv - efter Gunnar J. Krenk		100.000		100.000	0
Mellem total	0	100.000	0	100.000	0

Øvrige Private Indtægter					
Deltager betaling		5.400			5.400
Mellem Total	0	5.400	0	0	5.400

Total Private midler, der indtægtsføres ved modtagelse	4.754.228	4.319.892	232.849	2.353.587	1.733.456
---	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Note 6

Note 1 - Indtægter fra private

Private midler (der indtægtsføres ved forbrug)	2016 til		Hensat Ultimo	
	Hensat Primo	Tilgang i 2017		Indtægtsført sammenligning
Danmarksindsamlingen 2014	31.649	-31.649	0	0
Danmarksindsamlingen 2015	713.129	31.649	631.103	430.652
Danmarksindsamlingen 2016	1.443.046	0	441.603	234.852
Danmarksindsamlingen 2017	0	1.276.097	291.347	0
Hjælp Nufor syriske flygtninge)	13.007	0	13.007	2.641.711
DR 2016 (for syriske flygtninge)	14.400	28.704	43.104	0
Total	2.215.231	1.304.801	1.420.165	3.307.215

Totale private midler

Indtægtsføres ved modtagelse	10.000	4.319.892	4.319.892	4.754.228	0
Indtægtsføres ved forbrug	2.215.231	1.304.801	1.420.165	3.307.215	2.099.867
Totale indsamlede private midler	2.225.231	5.624.692	5.740.057	8.061.443	2.099.867

Note 2 - Indtægter Offentlige midler

Offentlige midler (der indtægtsføres ved forbrug)	2016 til		Hensat Ultimo		
	Hensat Primo	Tilgang i 2017		Indtægtsført sammenligning	
Udenrigsministeriet:					
Partnerskabsaftale, jf. note 3.a	967.818	18.000.000	18.046.321	18.682.403	921.497
Rammebevilling, jf. note 3.b.	1.258.737	21.413.123	21.196.708	21.850.695	1.475.152
Enkelbevillinger, jf. note 3.c.	3.319.110	10.974.661	12.433.903	5.899.519	1.859.868
Mellemtotal	5.545.665	50.387.784	51.676.932	46.432.617	4.256.517

Øvrige offentlige indtægter

Bladpuljen	18.787	18.787	18.787	20.307	0
Tips og Lotto - almen	134.664	134.664	134.664	173.105	0
Tips og Lotto - konkret	7.002	7.002	7.002	0	0
KIT-lønrefusion - satspuljemidler	103.368	103.368	103.368	310.000	0
Mellemtotal	0	263.821	263.821	503.412	0

Total Indtægter fra offentlige midler

Total Indtægter fra offentlige midler	5.545.665	50.651.604	51.940.752	46.936.029	4.256.517
--	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Note 3 - Projekthensættelser

Note 3.a - Humanitær partnerskabsaftale (HPA)	2016 til					Hensat Ultimo	
	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning		Forbrug i alt
2016							
Saldo Primo	967.818						
Renter i projektlande		2.884					0
Kursdiff ultimo/primo		-5.641					0
Myanmar Displacement Crisis			47.974		14.571		62.545
Sudan (Darfur) Displacement Crisis			28.158		31.246		59.404
Mali Displacement Crisis			18.595		32.371		50.966
Syria Displacement Crisis			44.353		33.800		78.152
Interregional					17.331		17.331
Revision			106.000				106.000
Administration				13.158			13.158
Ultimo hos Partner			-130.035				-130.035
Total HPA 2016	967.818	-2.757	115.044	13.158	129.319		257.521
Overført til partnerskabsaftale 2017							707.540
							707.540
2017							
Overført fra 2016		707.540					
Årets bevilling		18.000.000					
Kursdiff ultimo/primo		2.757					
Sudan (Darfur) Displacement Crisis			4.402.104		212.556		4.614.660
Mali Displacement Crisis			2.226.754		149.584		2.376.338
Syria Displacement Crisis			6.247.687		247.739		6.495.426
Flexibele midler til hurtig reaktion på akutte kriser			2.623.427				2.623.427
Interregional			210.906		200.466		411.372
Core Humanitarian Standard (CHS)			211.234		166.792		378.026
Revision			250				250
Administration				889.302			889.302
Total HPA 2017	0	18.710.297	15.922.362	889.302	977.137	17.788.800	921.497
Humanitær partnerskabsaftale i alt			16.037.406	902.460	1.106.456	18.046.321	18.791.937

Note 9

Note 2

Note 3 - Projekthensættelser

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	2016 til sammenligning	Hensat Ultimo
Note 3.b - Rammebevilling	1.258.738							
2016								
Renter i projektlån		22.580						
Kursdiff ultimo/primo		-119.183						
Indien			58.175			58.175		
Myanmar			36.470			36.470		
Uganda			35.574		16.474	52.048		
Zimbabwe			149.796		9.473	149.796		
Global						9.473		
Fælles						0		
Projekt Oplysning			147.250		-13.710	-13.710		
Revision				-15.421		147.250		
Administration						-15.421		
Ultimo hos Partner			-660.698			-660.698		
Total Rammebevilling 2016	1.258.738	-96.602	-233.432	-15.421	12.237	-236.616		1.398.752
Overført til Rammebevilling 2017								-1.398.752
								0
2017								
Overført fra 2015		109.724						
Overført fra 2016		1.398.752						
Årets bevilling		21.400.000						
Kursdiff ultimo/primo								
Indien			2.092.410		524.239	2.616.650		
Myanmar			3.788.914		324.474	4.113.388		
Uganda			8.536.795		679.989	9.216.784		
Zimbabwe			2.314.101		219.050	2.533.151		
Tchad			312.295		120.173	432.469		
Global			228.139			228.139		
Fælles			11.509		375.179	386.689		
IATI			5.221		59.870	65.091		
Projekt Oplysning			229.007		209.493	438.500		
Revision			250			250		
Administration				1.402.214		1.402.214		
Total Rammebevilling 2017	22.908.476	17.518.643	17.518.643	1.402.214	2.512.467	21.433.324		1.475.152

Rammebevilling i alt

	17.285.211	1.386.793	2.524.704	21.196.708	23.611.381
--	------------	-----------	-----------	------------	------------

Note 9

Note 2

Note 3.c - Enkeltbevillinger

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	2016 til sammenligning	Hensat Ultimo
Jordan 2014	8.629	-8.629				0		0
Jordan 2015/2016	100.481	-6.710	77.406	4.689	11.676	93.771		0
Tchad 2016	1.470.000	3.430.000	4.328.174	229.732	36.741	4.594.648		305.352
Jordan 2016	1.740.000	4.060.000	5.328.757	286.295	110.845	5.725.897		74.103
Uganda/Sydsudan 2017/2018		3.500.000	1.858.796	100.979	59.812	2.019.587		1.480.413
Total enkeltbevillinger	3.319.110	10.974.661	11.599.133	621.696	219.074	12.433.903		1.859.868

Note 9

Note 2

Note 4 - Projekthensættelser

Private midler (Fællesindsamlinger der indtægtsføres ved forbrug)

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	2016 til sammenligning	Hensat Ultimo
Note 4.a. - Danmarkindsamling								
2014 Når mor mangler (Zimbabwe)	31.649	-31.649				0		0
2015 Mod uretfærdighed (Niger)	713.129	31.649	541.746	41.287	48.070	631.103		113.675
2016 Fattigdomsbekæmpelse (Myanmar)	1.443.046		360.817	28.890	51.896	441.603		1.001.443
2017 Intet barn må sulte (Uganda)	0	1.276.097	270.000	19.060	2.287	291.347		984.750
Mellemtotal	2.187.824	1.276.097	1.172.564	89.237	102.253	1.364.054		2.099.867
Hjælp Nu - Syriske Flytninge årstal????	13.007	0	12.097	911		13.007		0
Syriske flytninge (via DR) 2016	14.400	28.704	41.095	2.009		43.104		0
Mellemtotal	27.407	28.704	53.191	2.920	0	56.111	0	0
Total private midler	2.215.231	1.304.801	1.225.755	92.157	102.253	1.420.165	0	2.099.867

Note 9

Note 1

6.356.384

Projekt hensættelser i alt

Note 5 - Projekt reservationer

	Reserveret Primo	Tilført	Direkte forbrug	Rådgivning	Faglig	Forbrug i alt	Overført til projekt	2016 til sammenligning	Reserveret Ultimo
Note 5.a. - Igangværende indsamlinger									
Juleindsamling 2016	289.793	29.394					319.187		0
Fasteindsamling 2017	1.125	478.814					479.939		0
Skole 2016-18	38.847	239.858							278.705
Sogneprojekt i Afrika	25.000	932					25.932		0
Øremærket oversættelse af Kort om Caritas	10.000	-10.000							0
Fasteindsamling 2018		2.453							2.453
Adventindsamling 2017		203.468							203.468
Syriske flytninge		68.102					37.431		30.671
Total Igangværende indsamlinger	364.755	1.013.022	0	0	0	0	362.489	0	515.297

Note 5.b. - Nationalt Arbejde

Saxilds Fond	300.000	0							300.000
Reserveret Nationalt arbejde tidligere år	711.740	0							711.740
Caritas Kollekt 2017		99.691							99.691

Renovering af Stenosgade

Aupair projekt			97.250						
Nationalt arbejde i øvrigt			48						
Total Arv - Per Seitzberg	199.363	0	115.586	0	115.586	0	115.586	0	83.777

PREP

Diagonale projekter			1.663						
Caritas Center			20.000						
Total Hoffmans Minde	209.250	27.387	27.387	0	27.387	0	27.387	0	181.863

Renovering

Caritas Dag			20.615						
Tryksager			16.124						
Kursus Opdag Caritas / Retraete		5.400	20.814						
Diagonale projekter			29.797						
Benedikt stiftelsen			68.152						
Total Benedikt stiftelsen	288.702	294.102	138.600	138.600	138.600	138.600	138.600	138.600	0

Total Nationalt arbejde

Total Nationalt arbejde	1.211.103	603.043	298.475	138.600	437.075	161.503	1.377.071	1.377.071	1.377.071
--------------------------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Note 10

Note 5 - Projekt reservationer

	Reserveret Primo	Tilført	Direkte forbrug	Faglig rådgivning	Forbrug i alt	2016 til sammenligning	Reserveret Ultimo
Note 5.c. - Internationalt arbejde							
Bolivia/Latinamerika (HI-01-2017)	16.921		16.921		16.921		0
Faste 2015/Erhvervsstøtte kvinder - Niger (CU-11-2015)	184.318		118.946	2.862	121.808		62.510
PKT/Niger Offre for Boko Haran (HI-03-2016)	43.900				0		43.900
Syriske Flygtninge Jordan (HI-06-2017)	78.422	37.431			115.853		0
Faste 2016 Opkøbskapital Uganda (UE-01-2016)	32.476				32.476		0
Skole 2016-2018 / Myanmar (UE-05-2016)	-1.030				321.258		-322.288
Julie 2015 Lader i Uganda (UE-12-2015)	192.259		184.563		184.563		7.696
Øremærkede midler til udvikling	671.109	3.182	4.619		4.619		669.672
Anv - øremærket børn	216.149				0		216.149
Julie 2016 / Flygtninge i Tchad (HI-05-2016)		319.187	288.617		288.617		30.570
Faste 2017 / Myanmar (UE-01-2017)		300.000			0		300.000
Peru Jordskælv (HI-03-2017)		30.673	30.673		30.673		0
Modeshow / Børn i Afrika		12.200			0		12.200
Søgneprojekt i Afrika		22.750	22.750		22.750		0
Børn i Afrika		1.860			0		1.860
Sydsudan		1.860			0		1.860
Total Internationalt arbejde	1.434.524	729.143	1.136.675	2.862	1.139.537	1.527.352	1.024.131

Note 9

	Reserveret tidligere år				
Note 5.d. - Katastrofe arbejde					
Reserveret tidligere år	717.939				
Fasteindsamling 2017		179.939			
Sult i Afrika		53.080			
Øvrige bidrag 2017		7.719			
I alt til rådighed	717.939	240.738			
Peru Jordskælv (HI-03-2017)			30.673	0	30.673
Cyklon Bulawayo Zimbabwe (HI-02-2017)			69.950	0	69.950
Uganda Mudderskred (HI-05-2017)			62.871	0	62.871
Flygtninge i Syrien (HI-08-2017)			58.905	0	58.905
Cybern - Shelter for Women (HI-09-2017)			149.142	0	149.142
Total Katastrofe arbejde	717.939	240.738	371.542	0	374.608
					587.135

Note 9

	Projekt reserveringer for hensættelse til særlige projekter	
	3.728.331	3.503.635
		Note 17
Note 5.e. - Særlige projekter		
Hensættelser til særlige projekter	700.000	
Total Særlige projekter	700.000	700.000
I alt	4.428.331	4.203.635
		Note 17

NOTER	2017	2016
Note 6 - Omkostninger ved indtægtskabende aktiviteter		
Kommunikation	118.775	112.892
Indsamling	43.386	67.456
Gebyrer	42.811	40.823
Kampagneudgifter jf. note 1	232.849	347.110
Personaleomkostninger, jf. note 11	1.356.287	1.143.334
Total	1.794.108	1.711.614
Note 7 - Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger		
Organisation (årsmøde, bestyrelse, arrangementer mv.)	120.662	118.243
Kontingenter og aktivitetsstøtte til samarbejdspartnere	275.910	142.081
Lokaler	409.797	430.629
Revision	93.313	118.638
Kontorholdsomkostninger og anden administration	240.464	182.602
Rettelse af faglig rådgivning 2015	109.420	0
Gebyrer	25.796	23.017
Afskrivninger jf. note 12	11.035	12.540
Personaleomkostninger, jf. note 11	2.138.761	2.286.667
Total	3.425.158	3.314.416
Note 8 - Finansielle indtægter/omkostninger		
Renteindtægter	0	99.426
Værdipapirer, udbytte	71.032	0
Værdipapirer, kursregulering	51.547	0
Finansielle indtægter i alt	122.579	99.426
Renteudgifter	0	-1.103
Værdipapirer, kursregulering	0	-15.395
Valutakursreguleringer	-4.546	-6.580
Finansielle omkostninger i alt	-4.546	-23.078
Note 9 - Internationalt arbejde		
Internationalt arbejde, jf. note 3a, 3b, 3c, 4a, 5c og 5d	47.649.721	44.541.786
Direkte personaleomkostninger	121.252	121.029
Personaleomkostninger, jf. note 11	3.129.894	3.430.001
Total	50.900.866	48.092.816
Note 10 - Nationalt arbejde		
Nationalt arbejde jf. note 5b	298.475	161.503
Personaleomkostninger, jf. note 11	912.886	1.286.250
Total	1.211.361	1.447.753

NOTER

2017

2016

Note 11 - Opgørelse af fordelingsomkostninger

Personaleomkostninger i alt*	7.537.827	8.146.252
Fordeles således		
Indtægtskabende aktiviteter	1.356.287	1.143.334
Administrationsomkostninger	2.138.761	2.286.667
Internationalt arbejde	3.129.894	3.430.001
Nationalt arbejde	912.886	1.286.250
Fuldtidsstillinger i alt	14,45	14,25
Fordeles således		
Indtægtskabende aktiviteter	2,60	2,00
Administration	4,10	4,00
Internationalt arbejde	6,00	6,00
Nationalt arbejde	1,75	2,25

* Heraf udgør løn til generalsekretæren kr. 674.493 incl. Pension og andel af andre personaleomk.

Note 12 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	349.924	
Tilgang	45.854	
Afgang	0	
Anskaffelsessum ultimo	395.778	
Akkumulerede afskrivninger primo	-343.661	
Årets afskrivninger	-11.035	
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-354.696	
Bogført værdi ultimo	41.082	

Note 13 - Værdipapirer

Kursværdi primo	2.845.239	54.857
Regulering primo	0	0
Årets investering	1.191.288	2.791.196
Årets værdiregulering	52.275	-814
Bogført værdi ultimo	4.088.802	2.845.239

Note 14 - Deposita

Anskaffelsessum primo	73.136	61.250
Regulering	2.194	11.886
Anskaffelsessum ultimo	75.330	73.136

Note 15 - Andre tilgodehavender

Lønrefusion og anden løn	3.134	34.086
Debitorer	63.133	30.778
Periodeafgrænsningsposter	17.982	20.122
Total	84.249	84.986

NOTER	2017	2016
Note 16 - Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	10.418	9.626
Valutabeholdninger	31.715	54.609
Danske Bank A/S:		
Giro 404-3979 / Hovedgirokonto	17.099	2.847
Nordea A/S:		
Konto 3487 254 516 / Indsamlingskonto	1.936.493	3.684.457
Konto 6267 871 998 / Hovedkonto	391.118	131.036
Konto 8477 519 947 / Danida udviling	0	2
Konto 6267 871 130 / Enkeltbevillinger	2.209.946	3.432.932
Konto 6276 505 422 / PFA	1.509.201	1.637.767
Konto 7557 817 489 / Egenfinansiering	980.206	788
Konto 6267 874 431 / Visa dankort	42.782	23.613
Konto 8972 911 357 / Saxilds Fond	300.000	302.819
Konto 7557 813 904 / E-pay	123.919	28.872
Konto 6274 859 626 / UM-Rammebevilling	2.097.313	2.696.948
Konto 6281 663 478 / Katastrofe Arbejde	579.416	0
Konto 6286 769 649 / Mobilepay Nordea	1	0
Konto 4375 767 88 / Nationalt Arbejde	768.852	0
Konto 0756 256 157 / Danmarks Indsamling	2.259.664	2.494.905
Mercur Bank:		
Konto 8401 179 5527, aftalekonto til investering	69.759	1.194.648
Total	13.327.902	15.695.869

Note 17 - Egenkapitalopgørelse

	Fri egenkapital	Projekt- reserveringer	Hensættelse til særlige projekter	Egenkapital i alt
Saldo pr. 01.01.2017	5.375.009	0	0	5.375.009
Ændring af regnskabspraksis pr. 01.01.2017	89.896	3.728.331	700.000	4.518.227
Saldo 01.01.2017 efter praksisændring	5.464.905	3.728.331	700.000	9.893.236
Reserveringer og hensættelser tidligere år		-3.728.331	-700.000	-4.428.331
Disponering af årets resultat	43.020	3.503.635	1.350.000	4.896.655
Egenkapital pr. 31.12.2017	5.507.925	3.503.635	1.350.000	10.361.560

NOTER	2017	2016
Note 18 - Anden gæld		
A-skat, ATP m.v.	21.652	277.335
Feriepengehensættelse og ferietillæg	721.405	609.131
Skyldige omkostninger	156.369	154.895
Total	899.426	1.041.361
Note 19 - Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser		
Organisationen har indgået lejekontrakter med en huslejeforpligtelse som i uopsigelighedsperioden udgør kr. 150.660		
Note 20 - Ændring i driftskapital		
Tilgodehavender		
Primo	84.986	31.000
Ultimo	84.249	84.986
<i>Ændring i tilgodehavender</i>	<i>737</i>	<i>-53.986</i>
Hensættelser		
Primo	7.770.896	6.957.225
Ultimo	6.356.379	7.770.896
<i>Ændring i hensættelser</i>	<i>-1.414.517</i>	<i>813.671</i>
Reserver		
Primo	3.728.331	3.999.062
ultimo	3.503.635	3.728.331
<i>Ændring i reserver</i>	<i>-224.696</i>	<i>-270.731</i>
Anden gæld		
Primo	1.041.361	1.095.565
Heraf feriepengeforpligtelser	-609.131	-788.229
Reguleret primo	432.230	307.336
Ultimo	899.426	1.041.361
Heraf feriepengeforpligtelser	-721.405	-609.131
Reguleret ultimo	178.021	432.230
<i>Ændring i anden gæld</i>	<i>-254.209</i>	<i>124.894</i>
Total	-1.892.685	613.848
Note 21 - Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	99.426
Udbytte værdipapirer	71.032	0
Total	71.032	99.426
Note 22 - Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	0	-1.103
Total	0	-1.103